

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2019

Aruandeaasta algus: 01.01.2019

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

Ettevõtte ärinimi: OÜ Teskatel

Registrikood: 10099100

Tänav a nimi, maja number: Oja tn 2a

Linn: Suure-Jaani linn

Vald: Põhja-Sakala vald

Maakond: Viljandi maakond

Postisihthumber: 71503

Telefon: +372 437 1285

Mobiiltelefon: +372 509 2465

Faks: +372 437 1285

E-posti aadress: teskatel@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

1996. aastal asutatud OÜ Teskatel põhitegevusalaks on kuiv- ja tangainete pakendamine ning hulgitüük. Vähesel määral osutatakse kuivainete pakendamise teenust ka teistele ettevõtetele.

Ettevõttele kuulub registreeritud kaubamärk KATI. 2019. aastal müüdi KATI nime all 34 erinevat pakendatud toodet. Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad teraviljasaadused – kruubid, tangud, manna ning jahu; samuti erinevad riisid, tatar, herned, oad ja sool. Tooted on pakitud poole-, ühe- ja viiekilostesse KATI tüdrukukujutisega märgistatud kilepakenditesse ning samu tooteid müüakse ka 25-50 kilostes hulgitüükides.

2019. aastal soetati kaupu nii kohalikelt tarnijatelt Eestis kui välistarnijatelt Leedust. Tehingud välistarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Ettevõtte peamiseks klientideks on suuremad Eestis tegutsevad hulgitüükifirmad ja kauplusteketid. KATI tooteid müüakse pea kõikides toidukaupadele spetsialiseerunud kauplustes. Ettevõtte toodanguga varustatakse ka koole, lasteaedu ning toitlustusasutusi.

Majandustulemused

OÜ Teskatel 2019. aasta müügitulu oli 477 tuhat eurot, kasvades aastaga 6 tuhande euro võrra ehk 1,2%. Müügitulust 98% moodustas mitmesuguste kuiv- ja tangainete müük, ülejäänud 2% teeniti pakketeenuse osutamisest, kasutatud pakkematerjalide müügist ning kinnisvara üüri andmisest. 98,74% 2019. aasta müügitulust teeniti Eestis, 1,26% Lätis. Majandusaasta lõpetati 18,5 tuhande euro suuruse kasumiga.

OÜ Teskatel bilansimaht seisuga 31.12.2019 oli 280 tuhat eurot, kasvades aastaga 17 tuhande euro võrra.

Investeeringud

2019. aastal märkimisväärseid investeeringuid ei tehtud, kuid ettevõtte tootmismahu kasvatamiseks oleks vaja teha suuremaid investeeringuid uute tootmishoonete ja laoruumide rajamiseks ning kaasaegsete pakkeseadmete soetamiseks. Hetkel renditav tootmishoone laienemist ei võimalda.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Teskatel on jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tugevnenud hinnakonkurentsis turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tõhustada koostööd Eesti jae- ning hulgitüükanduse võtmeklientidega.

Ahto Orle

Juhatuse liige

Tallinn, 30. oktoober 2020

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	628	164	
Nõuded ja ettemaksed	64 941	61 681	2
Varud	122 183	108 402	3
Kokku käibevarad	187 752	170 247	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	76 554	76 076	4
Materiaalsed põhivarad	15 516	16 690	5
Kokku põhivarad	92 070	92 766	
Kokku varad	279 822	263 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 323	30 362	6
Võlad ja ettemaksed	114 759	141 370	7
Kokku lühiajalised kohustised	170 082	171 732	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	320	320	7
Kokku pikaajalised kohustised	320	320	
Kokku kohustised	170 402	172 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 832	30 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 459	9 051	
Kokku omakapital	109 420	90 961	
Kokku kohustised ja omakapital	279 822	263 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	477 323	471 595	11
Muud äritulud	2 727	2 839	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 147	-363 523	13
Mitmesugused tegevuskulud	-42 348	-42 770	14
Tööjõukulud	-69 636	-54 410	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 174	-968	5
Muud ärikulud	-1 119	-1 836	16
Ärikasum (kahjum)	18 626	10 927	
Intressitulud	7	0	
Intressikulud	-174	-1 876	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 459	9 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 459	9 051	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teskatel 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja ettemakseid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kahjum allahindlustest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Varem lootusetuks hinnatud ning bilansist välja kantud nõuete laekumisi kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud. Varude tootmiskulud sisaldavad otseselt tootega seotud kulutusi (tooraine ning pakkematerjalide maksumus).

Ettemaksetena kajastatakse kaubavarude soetamise eesmärgil tarnijatele tasutud summasid, mille eest bilansikuupäevaks ei ole veel kaupa saabunud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO (First In First Out) meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade ja materjalide kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste sõltumatute hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ning kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse kuludes nende toimumise momendil.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest arvestuspõhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Piiramatu eluiga
Tootmiseseadmed	5 - 10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 - 5 aastat
IT seadmed ja muu inventar	3 - 4 aastat
Patendid ja kaubamärgid	5 aastat

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarale määratud amortisatsioonimäärad vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Renditehingute eristamisel kapitali- ja kasutusrendiks lähtutakse tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehinguid, mille tingimuste kohaselt kanduvad kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved üle rentnikule, käsitletakse kapitalirendina. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt mõõdetavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist, mille kohaselt teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on OÜ Teskatel seotud osapoolteks loetud:

1. ettevõtte omanikke;
2. ettevõtte tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 411	57 411	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84	9
Muud nõuded	7 381	7 381	
Laenunõuded	1 796	1 796	
Intressinõuded	8	8	
Viitlaekumised	5 577	5 577	
Ettemaksed	65	65	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 941	64 941	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 210	39 210	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 200	16 200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	9
Muud nõuded	5 577	5 577	
Ettemaksed	635	635	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 681	61 681	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	97 910	71 074
Tooraine	66 297	46 874
Pakkematerjalid	31 613	24 200
Valmistoodang	24 273	37 328
Kokku varud	122 183	108 402

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	75 000
Ostud ja parendused	1 076
31.12.2018	76 076
Ostud ja parendused	478
31.12.2019	76 554

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 456	3 456
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-598	-1 120

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Viljandimaal Suure-Jaani linnas Kõleri tänaval asuv kinnistu ja selle oluliseks osaks olev hoonestus. Kinnistul paiknev kolme korteriga elamu on koormatud kahe kinnistusraamatusse mitte sissekantud üürilepinguga.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017								
Soetusmaksumus	7 150	8 838	1 839	97 347	108 024	3 706	2 189	121 069
Akumuleeritud kulum	0	-3 022	-1 839	-94 164	-99 025	-3 706	0	-102 731
Jääkmaksumus	7 150	5 816	0	3 183	8 999	0	2 189	18 338
Ostud ja parendused			651	405	1 056			1 056
Amortisatsioonikulu		-713	-53	-202	-968			-968
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 500		-236	-1 736			-1 736
31.12.2018								
Soetusmaksumus	7 150	5 563	1 791	73 783	81 137	2 728	2 189	93 204
Akumuleeritud kulum	0	-1 960	-1 193	-70 633	-73 786	-2 728	0	-76 514
Jääkmaksumus	7 150	3 603	598	3 150	7 351	0	2 189	16 690
Amortisatsioonikulu		-712	-215	-247	-1 174			-1 174
31.12.2019								
Soetusmaksumus	7 150	5 563	1 791	73 425	80 779	2 728	2 189	92 846
Akumuleeritud kulum	0	-2 672	-1 408	-70 522	-74 602	-2 728	0	-77 330
Jääkmaksumus	7 150	2 891	383	2 903	6 177	0	2 189	15 516

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	708
Transpordivahendid	0	333
Muud masinad ja seadmed	0	375
Kokku	0	708

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibevahendite laen osanikult	55 323	55 323			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	55 323	55 323					
Laenukohustised kokku	55 323	55 323					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen SEB Pangast	26 705	26 705			Euribor+2,4	EUR	12.02.2019
Käibevahendite laen SEB Pangast	3 657	3 657			Euribor+2,4	EUR	12.02.2019
Lühiajalised laenud kokku	30 362	30 362					
Laenukohustised kokku	30 362	30 362					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	100 015	100 015		
Võlad töövõtjatele	5 096	5 096		8
Maksuvõlad	8 733	8 733		9
Muud võlad	1 235	915	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	115 079	114 759	320	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	134 495	134 495		
Võlad töövõtjatele	3 021	3 021		8
Maksuvõlad	2 834	2 834		9
Muud võlad	1 340	1 020	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 690	141 370	320	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 963	2 218
Puhkusetasude kohustis	1 085	755
Käsundustasude kohustis	48	48
Kokku võlad töövõtjatele	5 096	3 021

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 121	20	
Üksikisiku tulumaks		984		564
Erisoodustuse tulumaks		57		57
Sotsiaalmaks		3 187		2 018
Kohustuslik kogumispension		172		81
Töötuskindlustusmaksed		212		113
Intress		0		1
Ettemaksukonto jääk	84		39	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	8 733	59	2 834

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	46 633	31 866
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 658	7 966
Kokku tingimuslikud kohustised	58 291	39 832

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustab 58 291 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 11 658 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 46 633 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	471 310	470 404
Läti	6 013	1 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	477 323	471 595
Kokku müügitulu	477 323	471 595
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuiv- ja tangainete müük	467 113	464 903
Pakkematerjalide müük	2 060	1 877
Pakketeenuse müük	4 694	1 359
Kinnisvara üüritulud	3 456	3 456
Kokku müügitulu	477 323	471 595

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	139
Muud	2 727	2 700
Kokku muud äritulud	2 727	2 839

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-294 224	-272 338
Varude allahindlus ja mahakandmine	148	50
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-17 355	-35 840
Energia	-3 036	-3 391
Elektrienergia	-2 063	-2 462
Kütus	-973	-929
Transpordikulud	-20 626	-22 536
Logistikakulud	-6 436	-11 069
Seadmete korrashoid, tööriistad, töökaitsevahendid	-5 095	-17 290
Muud	-523	-1 109
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 147	-363 523

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-15 200	-8 900
Energia	-11 153	-9 750
Elektrienergia	-422	-914
Soojusenergia	-3 849	-2 277
Kütus	-6 882	-6 559
Veevarustusteenused	-160	-48
Mitmesugused bürookulud	-2 429	-2 229
Koolituskulud	0	-14
Riiklikud ja kohalikud maksud	-37	-89
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-10 000	-9 800
Mitmesugused majapidamiskulud	-922	-3 947
Kindlustuskulud	-565	-1 079
Reklaamikulud	-509	-1 595
Muud	-1 373	-5 319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 348	-42 770

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-51 418	-40 047
Sotsiaalmaksud	-18 218	-14 363
Kokku tööjõukulud	-69 636	-54 410
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-1 167
Trahvid, viivised ja hüvitised	-919	-469
Ühingute ja liitude liikmemaksud	-200	-200
Kokku muud ärikulud	-1 119	-1 836

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-174	-1 873
Intressikulu kapitalirendilt	0	-3
Kokku intressikulud	-174	-1 876

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	56 523	16 200	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 211

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Käibevahendite laen	55 374	51	0	0%

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 574	0

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikmele võlaõigusliku lepingu alusel tasu ei arvestatud. Töölepingu alusel arvestati samale isikule töötasu 12 574 eurot, millele lisandus sotsiaalmaksukulu summas 4250 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

OÜ Teskatel (registrikood: 10099100) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO ORLE	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 459
Kokku	58 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 291
Kokku	58 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 459
Kokku	58 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 291
Kokku	58 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	467113	97.86%	Jah
Pakendamine	82921	4694	0.98%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3456	0.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Orle	36601230309	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	51129 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4371285
Faks	+372 4371285
Mobiiltelefon	+372 5092465
E-posti aadress	teskatel@hotmail.com